



正方股份

NEEQ : 832911

大庆正方软件科技股份有限公司

DaQing Direction Software Technology Co., LTD



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

根据《黑龙江省工业和信息化厅关于公布 2022 年度第一批黑龙江省“专精特新”中小企业及更名撤销企业名单的通知》（黑工信企业发〔2022〕87 号），经市（地）推荐、专家评审、结果公示、失信核查等程序，确定授予大庆正方软件科技股份有限公司为黑龙江省“专精特新”中小企业，有效期三年，为 2022 年 4 月 2 日至 2025 年 4 月 1 日。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人田青、主管会计工作负责人田青及会计机构负责人（会计主管人员）田青保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	公司第一大股东田青持有公司 77.26% 的股份，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人；若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。
核心技术人员流失的风险	软件行业为高新技术产业，属于资金密集型和知识密集型行业，核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人员流失的风险，从而削弱企业竞争实力，对公司经营产生不利影响。
人力成本上升的风险	公司主要的经营成本是人力成本，随着经济发展、生活成本上升、竞争对手对人才的争夺以及社会保障体系的调整，特别是近期国内对人工智能人才需求和待遇的大幅增加，公司未来人力成本面临大幅增加的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内公司对前五名客户的依赖度较高。如果未来公司发生主要客户流失，或公司的技术水平跟不上市场的变化，将可能对公司的经营业绩造成重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、正方股份	指	大庆正方软件科技股份有限公司
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	大庆正方软件科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大庆正方软件科技股份有限公司董事会
监事会	指	大庆正方软件科技股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
公司章程	指	大庆正方软件科技股份有限公司章程
索福电子	指	公司全资子公司大庆市索福电子技术开发有限公司
爱索盛龙	指	公司全资子公司北京爱索盛龙科技有限公司
金正方	指	公司全资子公司北京金正方数据有限公司
油娃	指	公司全资子公司黑龙江油娃人工智能科技有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大庆正方软件科技股份有限公司
英文名称及缩写	Daqing Direction Software Technology Co., LTD
证券简称	正方股份
证券代码	832911
法定代表人	田青

二、 联系方式

董事会秘书	田青
联系地址	黑龙江省大庆市让胡路区远望大街 112 号
电话	0459-5977330
传真	0459-5977330
电子邮箱	2267877955@qq.com
公司网址	www.dqzfkj.com
办公地址	黑龙江省大庆市让胡路区远望大街 112 号
邮政编码	163458
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 12 月 9 日
挂牌时间	2015 年 7 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	(I6510)-信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业-软件开发(I6510)
主要业务	油田增产增效大数据人工智能技术开发与技术服务
主要产品与服务项目	智慧油田大数据人工智能、常规油气田压裂技术、高含水老油田大数据人工智能剩余油技术、新一代大数据人工智能石油注采技术、智能采集设备、边缘计算技术、新一代人工智能算法等技术研究、开发与技术服务，物联网设备系统集成和技术服务、企业信息化软件开发，会议、视频系统集成和技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	75,551,860
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（田青）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田青），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91230600744418872K	否
注册地址	黑龙江省大庆市高新区科技孵化器一期工程2号孵化器2-10层328室	否
注册资本（元）	75,551,860.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券
主办券商办公地址	黑龙江省哈尔滨市香坊区赣水路56号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	江海证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,657,132.39	1,529,760.79	269.81%
毛利率%	47.50%	12.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,753,807.49	-7,067,892.35	75.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,090,121.99	-7,067,458.66	70.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.40%	-9.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.86%	-9.21%	-
基本每股收益	-0.02	-0.09	77.78%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	98,423,883.83	92,883,388.36	5.97%
负债总计	26,333,224.39	19,038,921.43	38.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,090,659.44	73,844,466.93	-2.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.98	-3.06%
资产负债率%（母公司）	14.59%	9.61%	-
资产负债率%（合并）	26.75%	20.50%	-
流动比率	2.45	3.56	-
利息保障倍数	-10.97	-19.38	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-738,099.31	-2,988,595.43	75.31%
应收账款周转率	0.1734	0.05	-
存货周转率	0.1924	0.066	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.97%	-2.59%	-
营业收入增长率%	269.81%	-34.01%	-
净利润增长率%	75.19%	-890.81%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

一、价值主张

1. 公司简介

大庆正方软件科技股份有限公司是高新技术企业，是黑龙江省专精特新企业，是中石油人工智能分会理事单位，是率先将大数据人工智能技术与国内油田业务深度融合的高端信息技术服务公司，以智能分析挖潜剩余油，提高油田采收率为目标，应用人工智能技术，促进智慧油田建设，实现地上地下智能一体化专业研发企业。公司拥有专利九项，软件著作权八十多项，获得国际人工智能大赛全球第十三名，立足于帮助老油田向数字化转型、向智能化发展，为石油行业转型升级，为助力省市经济发展注入新动能。

2. 核心价值观

大庆正方是智能油气藏解决方案提供商，是智能油气田技术的开发者。企业主要围绕油气勘探开发领域的挑战和压力，提供油气生产管理智能化技术及智能油气藏管理解决方案和服务，为客户创造最大价值。将大数据人工智能技术与油田增产增效有效融合，成为中国石油行业企业级人工智能、智慧油田的优秀服务商和运维商，成就“让智能化成为油气勘探开发质效提升的必然选择”的美好愿景！

3. 企业文化：

大庆正方秉持“技术创新为发展之本、客户需求为发展之源”的理念。坚持以客户为中心，快速响应客户需求，持续为客户创造长期价值进而成就客户。倡导“企业是学校、是家庭、是军队”的企业文化，让企业持续成长。

二、目标客户

大庆正方立足大庆油田进行技术和产品开发，在此基础上采取差异化的市场策略服务目标客户。采取适应性战略开发目前处于成熟开发阶段的中国东部油气田市场，为油气田开发适应不同油气藏类型的技术和产品；采取聚焦战略开拓目前处于储量和产量增长期的中国西部油气田市场，研发针对勘探开发领域难题的特色专有技术，为油气田提供技术服务。

三、渠道策略

目前，正方营销渠道可以分两大类：分销渠道和直销渠道。分销渠道主要通过项目合作和代理销售的形式来实现。直销渠道主要是正方自建的销售网络，在目标市场设置分公司或办事处，由正方总部派驻人员。

四、客户关系

正方秉持“满足油田需要是我们生存的唯一理由”的理念，以客户和市场为中心，解决客户痛点问题，以双赢为发展目标，与客户建立长期稳定的合作关系。从组织上，建立起覆盖目标市场的销售和服务网

络，定期组织客户交流、培训。进一步细分客户群，有针对性地加强对老客户的定期回访、对新客户的执行中的沟通反馈、对潜在客户在决策者和直接应用者两个层面的技术研讨和品牌宣传，保持良好的客户关系。进一步细分市场，在比较成熟的油田以满足客户需要的产品开发推广为主，在处于增储上产的油田以解决客户瓶颈难题需要的技术服务为主，设置对应的区域销售服务代表驻厂协同，随时了解客户需求。

五、核心资源

1. 技术创新

大庆正方公司以技术创新当作自身的生命线，以技术优势锻造强大的市场竞争力。公司经过多年的努力，相继独立开发了剩余油分析、智能压裂、吸水剖面预测、抽油机电参工图等 10 余项人工智能核心算法及应用功能软件，突破了人工智能技术在油田开发中应用瓶颈，多项技术国内首创。在剩余油预测分析领域中独创的人工智能压力场、物性场、饱和度场世界领先，剩余油智能预测及挖潜技术打破传统理论和边界限制。2021 年与中石油勘探研究院共同完成国家示范工程《大数据深度学习方法预测各分层剩余油饱和度模型研究》，同年 6 月成果通过鉴定。抽油机无人值守技术通过大庆油田二厂、五厂的实验技术验收。近三年（2019~2021）研发经费投入占比全年收入平均超过 30%。企业近三年（2019~2021）新申报的知识产权技术专利 8 项、软件著作权近 30 项。

2. 人力资源

大庆正方拥有黑龙江省科学技术厅审批设立的全省首家民营企业“油藏工程人工智能院士工作站”，聘请大数据系统工程、自主创新带头人倪光南院士，中国石油领军人物、物质平衡法创始人韩大匡院士为工作站导师。软件研发中心的核心人员包括阿里、百度的国内顶级人工智能算法工程师和油田地质、采油、测井、生产等领域的专家、教授。形成从业务设计、产品设计、技术开发、算法支持的全流程覆盖。已经打造了一支国内石油领域的以大数据人工智能为主线的专业级团队。

六、关键业务

1、PAI 油田智能抽油机预测分析互联网服务平台：

运用装在油井上的智能终端硬件采集设备采集关键信息，利用大数据人工智能算法模型将采集到的信息转化成各种可分析可预测的数据，通过智能采油云平台为油井生产和运维提供实时的应用和支持。真正实现油井生产运维无人值守、实时监控、及时分析处理、生产参数调整的油井物联网应用闭环。

2、吸水剖面智能预测软件：

基于机器学习和深度学习，应用大数据分析和人工智能算法，寻找油田动静态数据的相关因素关系，揭示油水井小层对应关系，实现小层吸水量的预测。软件可以对油田开发调整定性决策、定量分析提供有效基础，可以实现每口注水井小层吸水量量化、小层动用精准化、工作模式智能化、自动化、可视化。

3、剩余油智能预测软件：

剩余油智能预测软件是一套以中国石油天然气股份有限公司统一规划的开发数据库数据为准，应用大数据分析和人工智能算法，采用基于 Hadoop 的数据平台架构，集地震解释、精细地质解释、测井资料与生产动态数据于一体综合分析预测剩余含油饱和度的软件。以人机交互方式进行剩余“含油饱和度”预测，寻找剩余油的技术支持工作平台。软件可以实现剩余含油饱和度预测量化，工作模式智能化、自动化、可视化。

4、压裂潜力智能优选软件：

结合大数据人工智能精准预测小层剩余油的成果，辅助决策区块整体压裂选井、选层及措施效果评价，实现智能压裂地质工程一体化。利用大数据分析方法及相关因素研究层间关系的新理论，基于强化学习和深度学习的神经网络模型训练推算出优选的油层。在优选的油层中通过对区块历史压裂措施大数据的深度学习，找到施策有效样本的规律，筛选出压裂候选井位。结合油层和油井的动静态数据等因素输出适合的地质方案，最后根据油层条件、压裂方式、缝长等因素选择适合的模型库进行训练，找到最优的压裂工程方案。

七、合作伙伴

公司与中石油、中石化、中海油等国内油企以及国内外石油技术服务商保持长期战略合作伙伴关系，合作开展智慧油田建设。与大庆油田、长庆油田、吉林油田、中油瑞飞、大唐移动、浪潮集团、小鸟科技等签订《战略合作协议》，共同开展大数据人工智能技术在石油开采领域中的研发与应用，共同推进拓展双方在智慧油田的业务发展。

八、成本结构

正方公司作为智能油气藏解决方案提供商，基于客户需求必须保持在油气田行业软件销售及服务领域的持续创新。公司在研发投入、技术人员培养和渠道建设这三方面的投入是企业最大的成本投入。

1、研发成本：

正方公司长期坚持不少于销售收入 30% 的研发投入，对大数据人工智能技术、新领域进行持续不断的研究和跟踪。PAI 油田智能抽油机预测分析互联网服务平台先后在大庆油田采油二厂、采油五厂现场实验，投入占销售收入 20% 以上。吸水剖面智能预测软件、剩余油智能预测软件、压裂潜力智能优选软件研发投入占销售收入 15% 以上。

2、人力资源成本：

技术是科技型企业的核心，而技术研发人员和专家教授则是正方公司核心中的核心，公司要在大数据人工智能领域继续发展并保持技术领先就需要更多的高科技人才和专家教授来完善和推动正方的核心技术创新工作。报告期内新聘任两名石油油藏博士专家。

3. 渠道建设成本：

根据公司立足大庆，以东部油田为大本营，开发西部油田市场业务的整体市场策略，公司需要建立起覆盖目标市场的销售和服务网络，以便更好的开展业务服务客户。这就需要在目标市场设立分公司和办事处并配置相应的服务人员。报告期内新增吉林油田、北京两个办事处。

九、收入来源

目前，正方公司的主要收入来源分为四大板块：定制软件销售及服务、油田行业软件销售及服务、计算机网络硬件销售及服务、信息咨询服务。随着公司大数据人工智能技术的不断完善，其油田行业软件销售及服务能力也随之提升，公司先后与大庆油田、吉林油田、长庆油田、新疆油田等开展相应的业务合作和大数据人工智能产品的实验工作。PAI 油田智能抽油机预测分析互联网服务平台(包含 PAI-C 智能采集设备)系统目前已经纳入采油厂执行招标计划。剩余油智能预测、吸水剖面智能预测、压裂潜力智能优选软件的销售也有望实现公司全年收入的 25%。其他板块的业务也按照企业全年的销售计划稳步开展落实。

下面通过商业模式画布来总结正方公司的商业模式：

价值主张：	关键业务：	核心资源：	客户关系：	渠道策略：
大庆正方成为智能油藏解决方案供给商，也成为智能油田技术的开发者。将大数据人工智能技术与油田增产增效有效融合，实现老油田持续发展。	1.PAI 油田智能抽油机预测分析互联网服务平台的技术为用户提供服务； 2.吸水剖面智能预测软件销售； 3.剩余油智能预测软件销售； 4.压裂潜力智能优选软件升级 5.利用剩余油智能预测技术为用	创新的技术： 不断研发新的大数据人工智能算法并推出新的产品，每年不少于 2 个专利。 人才资源： 吸引更多的人工智能互联网技术人才、油气藏勘探开发技术专才	1.建立起覆盖国内油田负责开发生产运营的部门和科研单位的销售和服务网络 2.细分客户群，与老客户、新客户、潜在客户保持良好的客户关系。 3.细分市场，在产品市场和服务市场设置对应的	1.立足东部油田开发西部油田市场。 2.分销合作 直销驻厂

	户提供服务		区域销售服务代表驻厂协同。	
	目标客户: 大庆油田、长庆油田、吉林油田、新疆油田		重要伙伴: 国内各大油企及国内外石油技术服务商、石油高等院校和科研院所、行业协会	
成本结构: 1.技术研发成本:每年投入研发在收入的30%以上 2.人力资源成本: 1).设置股权激励计划 2).招聘高级人才(大数据人工智能技术、油田专家) 3.营销推广成本:开拓吉林油田、北京市场,设置营销网点,配备营销人员。 4.生产设备和加工工具成本:模拟仿真设备及实验检测仪器,生产组装台,生产加工工具		收入来源: 1.定制软件销售及服务占比全年收入30%; 2.油田行业软件销售及服务占比全年收入25%; 3.计算机网络硬件销售及服务占比全年收入35%; 4.PAI 油田智能抽油机预测分析互联网服务平台(包含 PAI-C 智能采集设备)销售及服务占比全年收入5%; 5.信息咨询服务占比全年收入5%。		

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于2021年10月28日被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局认定为“国家高新技术企业”。 公司于2022年4月2日被黑龙江省工信厅认定为黑龙江省“专精特新”中小企业。

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,395,525.86	1.42%	2,138,972.40	2.13%	-34.76%
应收账款	30,181,466.92	30.66%	35,081,255.03	37.77%	-13.97%
存货	15,328,423.14	15.57%	15,543,095.56	16.74%	-1.38%
固定资产	449,551.97	0.46%	783,157.04	0.78%	-42.60%
无形资产	14,951,041.65	15.19%	10,844,655.61	10.79%	37.87%
开发支出	17,720,465.85	18.00%	12,391,982.44	13.34%	43.00%
短期借款	5,000,000.00	5.08%	5,005,347.23	4.98%	-0.11%
其他应付款	14,126,640.87	14.35%	7,119,123.66	10.51%	98.43%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末数较期初数减少的原因是公司因业务大幅增加而相应增加采购资金和成本费用增加。
- 2、应收账款：期末数较期初数减少的原因是公司加大应收账款回款力度，部分应收账款已经回款。
- 3、固定资产：期末数较期初数减少的原因是公司的固定资产正常折旧，部分固定资产因到折旧年限已经一次性折旧计提完毕；
- 4、无形资产：变动比例增加是因为新增一项无形资产《吸水剖面成像软件》，金额 5,132,743.64 元；
- 5、开发支出：本年度公司核心仍在《PAI 油田智能抽油机预测分析互联网服务平台(包含 PAI-C 智能采集设备)》项目的研发，以致研发费用一直增加。
- 6、其他应付款：因我司本期研发投入较多，自关联方田青及大庆市舞秀吧文化传播有限公司进行拆借款项，导致其他应付款增加较多。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,657,132.39	100.00%	1,529,760.79	100.00%	269.81%
营业成本	2,969,891.60	52.50%	1,337,233.92	87.41%	122.09%
销售费用	521,105.82	9.21%	529,692.31	34.63%	-1.62%
管理费用	1,960,976.50	34.66%	1,047,344.36	68.46%	87.23%
研发费用	2,837,400.08	50.16%	2,881,819.09	188.38%	-1.54%
净利润	-1,753,807.49	-31.00%	-7,067,892.35	-462.03%	136.66%
经营活动产生的现金流量净额	-738,099.31	-	-2,988,595.43	-	75.31%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,347.23	-	4,454,640.55	-	100.12%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：公司加大销售力度，促进业务发展，营业收入大幅增加。
- 2、营业成本：公司加大市场开拓和推广力度，在业务发展和销售上大幅增加支出；
- 3、管理费用：因为本期公司引进高端人才和团队，受疫情影响，薪酬和管理费用也大幅增加。
- 4、经营活动现金流量净额：公司 2022 年 1-6 月销售收入及收款金额较上年同期取得较大幅度增长，导致本年经营活动现金流量净额较上年同期增幅较大。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	400,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,335.88
非经常性损益合计	395,664.12
所得税影响数	59,349.62
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	336,314.50

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大庆市索福电子技术开发有限公司	子公司	电子产品、计算机及办公设备、	50,500,000.00	43,133,953.80	22,073,379.67	1,647,802.35	-790,760.27

		仪器仪表等					
北京爱索盛龙科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务	10,030,000.00	15,178,107.59	6,140,089.60	2,410,600.00	848,884.78
北京金正方数据有限公司	子公司	软件和信息技术服务	2,000,000.00	82,714.59	-842,310.50	0.00	-40,143.51
黑龙江油娃人工智能科技有限公司	子公司	人工智能技术开发	5,000,000.00	4,199.13	-75,529.29	0.00	-3.28

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
碳酸盐碎屑岩油藏有限公司、凯文迪石油科技(北京)有限公司	翟朋元、北京金正方数据有限公司、大庆正方软件科技股份有限公司	原告怀疑被告翟朋元通过股转系统转让给大庆正方软件科技股份有限公司的 IRBS 技	否	3,507,200.00	否	案件正在审理期间	2019 年 9 月 19 日

		术侵害了原告的技术秘密。					
总计	-	-	-	3,507,200.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司在收购 IRBS 时已经聘请独立的第三方机构（证券公司、律师事务所、评估公司），对翟朋元拥有的 IRBS 技术进行详细的调查和评估，公司在收购 IRBS 过程中严格履行相应的责任和义务，正方公司正是基于《评估报告》、《法律意见书》、主办券商的《重组报告书》等系列调查报告，最终确认收购翟朋元的 IRBS 产品并进行了技术查新。但因翟朋元没有履行对正方股份交付 IRBS 技术的责任义务，故公司于 2019 年 9 月 5 日收到大庆仲裁委员会的裁决书，解除正方股份与翟朋元关于收购 IRBS 的协议，所以正方股份没有实质拥有 IRBS 产品。目前，本公司已聘请律师正在应诉中，依法维护公司的合法权益。综上所述，本次诉讼不会对公司财务、经营成果产生重大影响。

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

公司担保合同履行情况正常。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	2,600,000.00	254,271.76
2. 销售产品、商品,提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	15,000,000.00	6,710,000.00

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2015年4月21日		正在履行中
挂牌	董监高	规范关联交易承诺	2015年4月21日		正在履行中
挂牌	董监高	独立性承诺	2015年4月21日		正在履行中
挂牌	董监高	高管独立性声明	2015年4月21日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	27,282,788	36.11%	0	27,282,788	36.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,467,013	17.82%	-200	13,466,813	17.82%	
	董事、监事、高管	14,967,013	19.81%	-100	14,966,913	19.81%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	48,269,072	63.89%	0	48,269,072	63.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	44,901,042	59.43%	0	44,901,042	59.43%	
	董事、监事、高管	46,965,042	62.16%	-172,000	46,793,042	61.93%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		75,551,860	-	0	75,551,860	-	
普通股股东人数							12

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	田青	58,368,055	-200	58,367,855	77.26%	44,901,042	13,466,813	0	0
2	天津千百和企业管理合伙企业（有限合伙）	9,111,040	-300	9,110,740	12.06%	0	9,110,740	0	0
3	大庆市舞秀吧文化传播有限	2,696,100	0	2,696,100	3.57%	0	2,696,100	0	0

	公司								
4	温小伟	1,720,000	100	1,720,100	2.28%	1,720,000	100	0	0
5	王晨羽	1,500,000	0	1,500,000	1.99%	0	1,500,000	0	0
6	卢晓亮	947,505	0	947,505	1.25%	839,630	107,875	0	0
7	肖永威	464,400	0	464,400	0.61%	464,400	0	0	0
8	田军	344,000	0	344,000	0.46%	0	344,000	0	0
9	卢晓宇	172,000	0	172,000	0.23%	172,000	0	0	0
10	汪云安	172,000	0	172,000	0.23%	172,000	0	0	0
	合计	75,495,100	-	75,494,700	99.92%	48,269,072	27,225,628	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东田青系公司法人股东大庆市舞秀吧文化传播有限公司股东，持股比例 84.06%，间接持有公司 3.57%的股权。股东田青系公司法人股东天津千百和企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人的委派代表，间接控制公司 12.06%的股权。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
田青	董事长、总经理、 董事会秘书、财务 负责人	女	1964年8月	2021年4月10日	2024年4月10日
温小伟	董事、副总经理	男	1980年6月	2021年4月10日	2024年4月10日
王晨羽	董事、副总经理	男	1990年2月	2021年4月10日	2024年4月10日
陈冬	董事、副总经理	女	1957年12月	2021年4月10日	2024年4月10日
卢晓宇	董事、副总经理	男	1984年9月	2021年4月10日	2024年4月10日
徐丽丽	监事会主席	女	1983年4月	2021年4月10日	2024年4月10日
孙丽巍	监事	女	1985年10月	2022年3月7日	2024年4月10日
赵鑫	职工监事	男	1981年10月	2021年4月10日	2024年4月10日
史春华	副总经理	女	1962年7月	2021年4月10日	2024年4月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；董事田青、温小伟、王晨羽、卢晓宇是公司股东。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙丽巍	无	新任	监事	监事会选举
张玉华	监事	离任	无	辞职
汪云安	副总经理	离任	无	辞职
于俊春	副总经理	离任	无	辞职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
孙丽巍	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

孙丽巍女士，1985年10月02日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，2009年7月，毕业于东北石油大学，地球化学专业。2009年8月至2022年2月，在大庆正方软件科技股份有限公司任职销售经理。2022年3月至今，在大庆正方软件科技股份有限公司任职监事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	6
销售人员	8	8
技术人员	39	36
财务人员	4	4
行政人员	6	6
员工总计	65	60

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	1	4

核心员工的变动情况：

原核心员工孙丽巍已经被公司监事会选举为监事。其他核心员工无变动。上述核心员工的变动不会对公司经营发展产生不利影响，公司每年都会考核吸收优秀员工加入公司核心员工的队伍，公司已经提高核心员工的工资待遇，公司准备对核心员工实施股权激励，有利于公司增强凝聚力和发展动力，为公司未来经营发展打造核心团队。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,395,525.86	2,138,972.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	30,181,466.92	35,081,255.03
应收款项融资			
预付款项	五（三）	10,232,428.35	8,424,755.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	7,313,148.35	6,514,637.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	15,328,423.14	15,543,095.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	13,495.29	28,880.17
流动资产合计		64,464,487.91	67,731,596.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	449,551.97	783,157.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			184,963.16
无形资产	五（八）	14,951,041.65	10,844,655.61
开发支出	五（九）	17,720,465.85	12,391,982.44
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	838,336.45	947,033.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,959,395.92	25,151,791.56
资产总计		98,423,883.83	92,883,388.36
流动负债：			
短期借款	五（十一）	5,000,000.00	5,005,347.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	6,037,045.63	5,057,918.08
预收款项			
合同负债	五（十三）	36,415.09	36,415.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	587,481.93	579,556.61
应交税费	五（十五）	45,640.87	551,194.40
其他应付款	五（十六）	14,126,640.87	7,119,123.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		500,000.00	669,460.55
其他流动负债			
流动负债合计		26,333,224.39	19,019,015.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			19,905.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			19,905.81
负债合计		26,333,224.39	19,038,921.43
所有者权益：			
股本	五（十七）	75,551,860.00	75,551,860.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	1,139,840.10	1,139,840.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	3,415,821.85	3,415,821.85
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-8,016,862.51	-6,263,055.02
归属于母公司所有者权益合计		72,090,659.44	73,844,466.93
少数股东权益			
所有者权益合计		72,090,659.44	73,844,466.93
负债和所有者权益总计		98,423,883.83	92,883,388.36

法定代表人：田青

主管会计工作负责人：田青

会计机构负责人：田青

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		770,297.31	180,668.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	19,335,334.60	21,311,102.90
应收款项融资			
预付款项		3,696,178.47	1,421,872.64
其他应收款	十二（二）	17,928,293.32	15,755,284.30
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,648,495.84	4,282,488.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,015.99	11,015.99
流动资产合计		43,389,615.53	42,962,432.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	29,638,788.97	29,638,788.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		608,156.77	874,830.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,915,116.56	5,340,964.52
开发支出		10,981,685.72	7,224,235.54
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		503,239.03	601,933.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,646,987.05	43,680,753.29
资产总计		90,036,602.58	86,643,185.75
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,048,907.73	4,633,965.73
预收款项		3,828,000.00	
合同负债		36,415.09	36,415.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		188,026.93	157,833.62
应交税费		-64,690.24	438,325.77
其他应付款		2,602,670.36	2,561,040.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		500,000.00	500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		13,139,329.87	8,327,580.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,139,329.87	8,327,580.93
所有者权益：			
股本		75,551,860.00	75,551,860.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,069,716.88	2,069,716.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,102,086.49	3,102,086.49
一般风险准备			
未分配利润		-3,826,390.66	-2,408,058.55
所有者权益合计		76,897,272.71	78,315,604.82
负债和所有者权益合计		90,036,602.58	86,643,185.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		5,657,132.39	1,529,760.79
其中：营业收入	五（二十一）	5,657,132.39	1,529,760.79
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,527,380.27	5,863,039.61
其中：营业成本	五（二十一）	2,969,891.60	1,337,233.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	97,548.21	16,744.20
销售费用	五（二十三）	521,105.82	529,692.31
管理费用	五（二十四）	1,960,976.50	1,047,344.36
研发费用	五（二十五）	2,837,400.08	2,881,819.09
财务费用	五（二十六）	140,458.06	50,205.73
其中：利息费用		137,392.19	45,344.45
利息收入		-1,784.27	3,321.89
加：其他收益	五（二十七）	400,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	829,473.13	-3,265,895.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,640,774.75	-7,599,173.98
加：营业外收入	五（二十九）	13,582.26	127.78
减：营业外支出	五（三十）	17,918.14	638.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,645,110.63	-7,599,684.20
减：所得税费用	五（三十	108,696.86	-531,791.85

	一)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,753,807.49	-7,067,892.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,753,807.49	-7,067,892.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,753,807.49	-7,067,892.35
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,753,807.49	-7,067,892.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,753,807.49	-7,067,892.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.09

法定代表人：田青

主管会计工作负责人：田青

会计机构负责人：田青

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十二（四）	2,956,641.55	929,203.50
减：营业成本	十二（四）	1,264,230.47	836,283.15
税金及附加		86,602.11	5,798.90
销售费用		257,488.51	211,966.43
管理费用		1,382,449.65	606,587.23
研发费用		2,180,407.49	1,522,920.58
财务费用		2,371.72	1,238.31
其中：利息费用		2,932.71	
利息收入		-560.99	2,132.59
加：其他收益		250,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		657,965.29	-2,739,025.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,308,943.11	-4,994,616.11
加：营业外收入		7,223.93	26.54
减：营业外支出		17,918.14	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,319,637.32	-4,994,589.57
减：所得税费用		98,694.79	-410,853.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,418,332.11	-4,583,735.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,418,332.11	-4,583,735.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,418,332.11	-4,583,735.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,009,160.74	7,858,305.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		41,997.44	4,444.07
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	3,364,476.57	5,111,823.71
经营活动现金流入小计		19,415,634.75	12,974,573.45
购买商品、接受劳务支付的现金		17,431,735.55	9,781,980.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,337,453.06	1,286,451.31
支付的各项税费		749,818.00	173,979.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	634,727.45	4,720,757.31
经营活动现金流出小计		20,153,734.06	15,963,168.88

经营活动产生的现金流量净额		-738,099.31	-2,988,595.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,600,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）		570,000.00
筹资活动现金流入小计		7,600,000.00	5,570,000.00
偿还债务支付的现金		7,605,347.23	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			45,359.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）		1,070,000.00
筹资活动现金流出小计		7,605,347.23	1,115,359.45
筹资活动产生的现金流量净额		-5,347.23	4,454,640.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-743,446.54	1,466,045.12
加：期初现金及现金等价物余额		2,138,972.40	1,867,701.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,395,525.86	3,333,746.97

法定代表人：田青

主管会计工作负责人：田青

会计机构负责人：田青

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,443,674.10	5,288,214.00
收到的税费返还		41,997.44	26.54
收到其他与经营活动有关的现金		282,469.81	6,937,894.09
经营活动现金流入小计		9,768,141.35	12,226,134.63
购买商品、接受劳务支付的现金		7,613,865.93	443,133.50
支付给职工以及为职工支付的现金		822,312.80	643,205.87
支付的各项税费		738,333.50	51,208.07
支付其他与经营活动有关的现金		4,000.00	10,178,935.32
经营活动现金流出小计		9,178,512.23	11,316,482.76
经营活动产生的现金流量净额		589,629.12	909,651.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			120,000.00
筹资活动现金流入小计			120,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			120,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		589,629.12	1,029,651.87
加：期初现金及现金等价物余额		180,668.19	1,176,520.21
六、期末现金及现金等价物余额		770,297.31	2,206,172.08

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）在中小企业股份转让系统挂牌之前

大庆正方软件科技股份有限公司（以下简称本公司）是一家在黑龙江省注册的股份有限公司，本公司前身为原大庆爱卡森特技术服务有限公司，2015年3月30日在该公司基础上改组为股份有限公司，并于同日取得了大庆市工商行政管理局开发分局颁发的注册号为230600400001130的《企业法人营业执照》。

本公司原注册资本为人民币5,270,000.00元，股本总数5,270,000股，股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	4,163,300.00	4,163,300.00	79.00%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	1,054,000.00	1,054,000.00	20.00%
卢晓亮	52,700.00	52,700.00	1.00%
合计	5,270,000.00	5,270,000.00	100.00%

（2）在中小企业股份转让系统挂牌之后

2015年7月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于同意大庆正方软件科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2015）第3485号），本公司股票于2015年7月27日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“正方股份”，证券代码为832911。

①股份公司第一次增资

根据2015年本公司第二次临时股东大会决议，审议通过《关于大庆正方软件科技股份有限公司股票发行方案的议案》，本公司决定向原股东定向发行500万股股票，每股价格人民币1.10元，增资额为550万元，由本公司自然人股东田青、卢晓亮以货币资金形式认缴。

2015年9月18日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字（2015）第020471号《验资报告》，审验截至2015年9月9日止，本公司收到自然人股东田青、卢晓亮的募集资金合计人民币550万元，其中：新增注册资本为人民币500万元，其余50万元计入资本公积。注册资本由527万元变更为1,027万元。

本次变更完成后，本公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	9,113,300.00	9,113,300.00	88.74%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	1,054,000.00	1,054,000.00	10.26%
卢晓亮	102,700.00	102,700.00	1.00%
合计	10,270,000.00	10,270,000.00	100.00%

2015年12月9日，黑龙江省大庆市工商行政管理局换发统一社会信用代码为91230600744418872K的《企业法人营业执照》，变更后注册资本为1,027万元。

②股份公司第二次增资

根据2015年本公司第五次临时股东大会决议，审议通过《关于大庆正方软件科技股份有限公司股票发行方案的议案》，本公司决定向原股东定向发行980万股股票，每股价格人民币1.10元，增资额为1,078.00万元由自然人股东田青、卢晓亮及大庆市舞秀吧文化传播有限公司以货币资金形式认缴。

2015年12月24日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字（2015）第020749号《验资报告》，审验截至2015年12月23日止，本公司收到全部股东募集资金合计人民币1,078万元，其中：新增注册资本为人民币980万元，其余98万元计入资本公积。注册资本由1,027万元变更为2,007万元。

本次变更完成后，本公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	18,615,300.00	18,615,300.00	92.75%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	1,254,000.00	1,254,000.00	6.25%
卢晓亮	200,700.00	200,700.00	1.00%
合计	20,070,000.00	20,070,000.00	100.00%

③股份公司第三次增资

2016年4月28日，本公司召开2015年年度股东大会，决定以本公司截至2015年12月31日止的总股本20,070,000股为基数，向全体股东每10股送红股1.70股，同时以资本公积金向全体股东每10股转增0.80股，转增后本公司注册资本由2,007万元变更为2,508.75万元。

本次变更完成后，本公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	23,269,125.00	23,269,125.00	92.75%

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	1,567,500.00	1,567,500.00	6.25%
卢晓亮	250,875.00	250,875.00	1.00%
合计	25,087,500.00	25,087,500.00	100.00%

④股份公司第四次增资

本公司分别于2017年1月24日、2017年5月20日及2017年6月22日召开第一届董事会第十九次会议、第一届董事会第二十四次会议及2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于大庆正方软件科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大重组方案的议案》，决定以非公开发行股份的方式向田青、杜春龙、翟朋元发行股份购买田青持有的北京爱索盛龙科技有限公司100%股权、田青、杜春龙持有的大庆市索福电子技术开发有限公司100%股权、翟朋元持有的《勘探开发油藏评价大数据分析平台》计算机软件著作权。

本次发行股份购买资产已通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司的完备性审查。

2017年8月15日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2017）第220ZC0278号《验资报告》，审验截至2017年8月15日止，田青、杜春龙已将其分别持有的合计100%北京爱索盛龙科技有限公司、大庆市索福电子技术开发有限公司的股权过户至本公司，并办理完工商变更登记手续，翟朋元已将其持有的《勘探开发油藏评价大数据分析平台》计算机软件著作权人变更为本公司。

2017年7月28日，北京爱索盛龙科技有限公司已在北京市工商行政管理局朝阳分局办理完成股权变更登记手续，并办理完新签发的《营业执照》（注册号：911101057889655369）。根据该等文件的记载，北京爱索盛龙科技有限公司的股东已变更为本公司。

2017年6月30日。大庆市索福电子技术开发有限公司已在大庆市让胡路区市场监督管理局办理完成股权变更登记手续，并办理完新签发的《营业执照》（注册号：91230604684881688G）。根据该等文件的记载，索福电子的股东已变更为本公司

2017年7月5日，《勘探开发油藏评价大数据分析平台》计算机软件著作权人已变更为本公司，并办理完新签发的《计算机软件著作权登记证书》（证书号：软著登字第1931208号）。根据该等文件的记载，软件著作权人已变更为本公司。

本次变更后本公司新增股本人民币19,260,000元，股本总额为人民币44,347,500元。

本次变更完成后，本公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	40,304,125.00	40,304,125.00	90.88%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	1,567,500.00	1,567,500.00	3.53%

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
卢晓亮	250,875.00	250,875.00	0.57%
杜春龙	33,000.00	33,000.00	0.07%
翟朋元	2,192,000.00	2,192,000.00	4.94%
合计	44,347,500.00	44,347,500.00	100.00%

⑤股份公司第五次增资

根据2018年本公司第一次临时股东大会决议，审议通过《关于<大庆正方软件科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案>的议案》，本公司决定增资177万股，每股价格为人民币1.60元，增资额为283.20万元。

2018年2月8日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2018）第220ZC0044号《验资报告》，审验截至2018年2月2日止，本公司收到自然人股东温小伟、卢晓亮、肖永威、汪云安、卢晓宇的募集资金合计人民币2,685,490.57元，其中：新增注册资本为人民币1,770,000.00元，其余915,490.57元计入资本公积。注册资本由44,347,500.00元变更为46,117,500.00元。

本次变更完成后，本公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	40,304,125.00	40,304,125.00	87.39%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	1,567,500.00	1,567,500.00	3.40%
卢晓亮	550,875.00	550,875.00	1.19%
杜春龙	33,000.00	33,000.00	0.07%
翟朋元	2,192,000.00	2,192,000.00	4.75%
温小伟	1,000,000.00	1,000,000.00	2.17%
肖永威	270,000.00	270,000.00	0.59%
汪云安	100,000.00	100,000.00	0.22%
卢晓宇	100,000.00	100,000.00	0.22%
合计	46,117,500.00	46,117,500.00	100.00%

⑥股份公司2018年度股权变动I

2018年5月，田青通过交易平台转让其持有的本公司股权5,207,000.00股，天津千百和企业管管理合伙企业（有限合伙）通过交易平台购入5,007,000.00股，田军通过交易平台购入200,000.00股。

本次变更完成后，本公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	35,097,125.00	35,097,125.00	76.10%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	1,567,500.00	1,567,500.00	3.40%
卢晓亮	550,875.00	550,875.00	1.19%
杜春龙	33,000.00	33,000.00	0.07%
翟朋元	2,192,000.00	2,192,000.00	4.75%
温小伟	1,000,000.00	1,000,000.00	2.17%
肖永威	270,000.00	270,000.00	0.59%
汪云安	100,000.00	100,000.00	0.22%
卢晓宇	100,000.00	100,000.00	0.22%
天津千百和企业管理合伙企业（有限合伙）	5,007,000.00	5,007,000.00	10.86%
田军	200,000.00	200,000.00	0.43%
合计	46,117,500.00	46,117,500.00	100.00%

⑦股份公司第六次增资

2018年5月17日，本公司召开2017年年度股东大会，决定以本公司截至分派权益日的总股本46,117,500股为基数，向全体股东每10股送红股4.30股，同时以资本公积金向全体股东每10股转增2.90股，转增后本公司注册资本由4,611.75万元变更为7,932.21万元。

本次变更完成后，本公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	60,367,055.00	60,367,055.00	76.10%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	2,696,100.00	2,696,100.00	3.40%
卢晓亮	947,505.00	947,505.00	1.19%
杜春龙	56,760.00	56,760.00	0.07%
翟朋元	3,770,240.00	3,770,240.00	4.75%
温小伟	1,720,000.00	1,720,000.00	2.17%
肖永威	464,400.00	464,400.00	0.59%
汪云安	172,000.00	172,000.00	0.22%
卢晓宇	172,000.00	172,000.00	0.22%
天津千百和企业管理合伙企业（有限合伙）	8,612,040.00	8,612,040.00	10.86%
田军	344,000.00	344,000.00	0.43%
合计	79,322,100.00	79,322,100.00	100.00%

2018年5月30日，黑龙江省大庆市市场监督管理局换发统一社会信用代码为91230600744418872K的《企业法人营业执照》，变更后注册资本为7,932.21万元。

⑧股份公司2018年度股权变更II

2018年6月，田青通过通过交易平台转让其持有的本公司股权499,000.00股，天津千百和企业管理合伙企业（有限合伙）通过交易平台购入499,000.00股。

本次变更完成后，本公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	59,868,055.00	59,868,055.00	75.47%
天津千百和企业管理合伙企业（有限合伙）	9,111,040.00	9,111,040.00	11.49%
翟朋元	3,770,240.00	3,770,240.00	4.75%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	2,696,100.00	2,696,100.00	3.40%
温小伟	1,720,000.00	1,720,000.00	2.17%
卢晓亮	947,505.00	947,505.00	1.19%
肖勇威	464,400.00	464,400.00	0.59%
田军	344,000.00	344,000.00	0.43%
汪云安	172,000.00	172,000.00	0.22%
卢晓宇	172,000.00	172,000.00	0.22%
杜春龙	56,760.00	56,760.00	0.07%
合计	79,322,100.00	79,322,100.00	100.00%

⑨股份公司2019年度股权变动

根据大庆仲裁委员会（2019年）庆仲（裁）字第（325）号裁决书，由于翟朋元未按要求交付《勘探开发油藏评价大数据分析平台》，裁决：（1）解除2017年1月24日签订的《大庆正方软件科技股份有限公司与翟朋元之发行股份购买资产协议》及2017年5月19日签订的《大庆正方软件科技股份有限公司与翟朋元之发行股份购买资产协议》补充协议；（2）大庆正方软件科技股份有限公司归还《勘探开发油藏评价大数据分析平台》。

2019年12月16日，翟朋元与本公司办理完毕3,770,240股的股权过户手续。

本次变更完成后，本公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	59,868,055.00	59,868,055.00	75.47%
天津千百和企业管理合伙企业（有限合	9,111,040.00	9,111,040.00	11.49%

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
伙)			
本公司	3,770,240.00	3,770,240.00	4.75%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	2,696,100.00	2,696,100.00	3.40%
温小伟	1,720,000.00	1,720,000.00	2.17%
卢晓亮	947,505.00	947,505.00	1.19%
肖永威	464,400.00	464,400.00	0.59%
田军	344,000.00	344,000.00	0.43%
汪云安	172,000.00	172,000.00	0.22%
卢晓宇	172,000.00	172,000.00	0.22%
杜春龙	56,760.00	56,760.00	0.07%
合计	79,322,100.00	79,322,100.00	100.00%

⑩股份公司第一次减资

本公司于2020年5月29日召开的公司第二届董事会第十二次会议、2020年6月29日召开的公司2019年年度股东大会审议通过《关于注销公司库存股并修改<公司章程>的议案》，注销后注册资本为7,555.19万元。

单位：元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	59,868,055.00	59,868,055.00	79.24%
天津千百和企业管理合伙企业（有限合伙）	9,111,040.00	9,111,040.00	12.06%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	2,696,100.00	2,696,100.00	3.57%
温小伟	1,720,000.00	1,720,000.00	2.28%
卢晓亮	947,505.00	947,505.00	1.25%
肖永威	464,400.00	464,400.00	0.61%
田军	344,000.00	344,000.00	0.46%
汪云安	172,000.00	172,000.00	0.23%
卢晓宇	172,000.00	172,000.00	0.23%
杜春龙	56,760.00	56,760.00	0.07%
合计	75,551,860.00	75,551,860.00	100.00%

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有4家全资子公司，分别系：大庆市索福电子技术开发有限公司（以下简称“索福电子”）、北京爱索盛龙科技有限公司（以下简称“爱索盛龙”）、北京金正方数据有限公司（以下简称“北京金正方”）及黑龙江油娃人工智能科技有限公司（以下简称“黑龙江油娃”）。

本公司法定代表人为田青，注册地址为黑龙江省大庆市高新区科技孵化器一期工程2号孵化器2-10层328室，办公地址：黑龙江省大庆市让胡路区远望大街112号。

公司分两大技术体系：一、抽油机IE-GPS电参转工图技术的核心的抽油机无人值守及井场智能化的体系研究，现自主研发的产品有PAI-C抽油机智能采集设备及PAI-T油田抽油机智能管理云平台；二、以大数据人工智能技术为工具手段的新型数据模拟技术-NICE为核心的PAI-O剩余油饱和度分析、PAI-W吸水剖面分析技术、PAI-F压裂措施效果评价技术。

其中，抽油机无人值守及井场智能化的体系已经在大庆油田采油一厂、二厂、长庆油田采油五厂进行生产中试，中试已经接近尾声，已经取得预期效果，将为成果转化储备技术。PAI-O剩余油饱和度分析技术已经与大庆油田研究院、头台油田、采油一厂、钻探集团剩余油部进行深度技术交流，得到用户高度评价。

目前，公司的软件研发、计算机及系统集成、智能大屏、井场单兵智能系统、仪器仪表等常规产品的销售，是公司目前业务收入的主要来源。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第八次会议于2022年9月29日批准。

2、合并财务报表范围

截至2022年6月30日，本公司之子公司概况：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
索福电子	全资	有限责任	大庆	田青	电子产品等	5,050.00 万元
爱索盛龙	全资	有限责任	北京	温小伟	软件和信息 技术服务	1,003.00 万元
北京金正方	全资	有限责任	北京	田青	软件和信息 技术服务	200.00 万元
黑龙江油娃	全资	有限责任	哈尔滨	田青	人工智能技 术开发	500.00 万元

续：

子公司名称	统一社会信用代码	主营	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表
索福电子	91230604 68488168 8G	电子技术开发；PAI-C 抽油机智能采集设备的制造、加工、研发及销售；井口温度传感设备、死点传感设备、油压套压传感设备、声音图像传感设备的研发及销售；水井流量计、压力表智能传输系统及光伏发电系统的研发及销售，软件研发及销售，计算机及系统集成、智能大屏、井场单兵智能系统、仪器仪表；销售：计算机及辅助设备、办公设备及用品；互联网公共服务平台、互联网数据服务，物联网技术服务，安全、自动化监控设备，高压控制柜及其底座、低压控制柜及其底座（产业政策禁止限制项目除外）、电气设备的研发、制造、销售；油田井场橇装设计与生产。	100.00	100.00	是
爱索盛	91110105	代理及销售：计算机及系统集成；销售机械设备、仪器	100.00	100.00	是

子公司名称	统一社会信用代码	主营	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
龙	7889655369	仪表、电子产品、电器产品，油田环保及、应急物资及生产应急撬装设备。			
北京金正方	91110108MA002GHE4Q	石油大数据人工智能技术研究咨询服务。	100.00	100.00	是
黑龙江油娃	91230109MA1B0DXG5W	协助索福电子公司提供 PAI-C 智能井场设备的组装加工生产。	100.00	100.00	是

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股

权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不

存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来24个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来24个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来24个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后24个月内（若金融工具的预计存续期少于24个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金、押金及备用金组合

其他应收款组合2：关联方组合

其他应收款组合3：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的

各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表

日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、在产品、在途物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施

加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5.00	9.500
运输设备	8	5.00	11.875
办公设备及电子设备	5	5.00	19.000

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件著作权、专利技术、非专利技术等

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5年	直线法	
非专利技术	10年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①软件销售

A、自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

自行开发研制的软件产品是指经过认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。

不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

B、定制软件产品销售收入确认和计量方法

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。

定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

C、系统集成收入确认和计量方法

系统集成收入是指与客户订立软件产品销售的同时，为其提供软件嵌入所需的设备配件和安装服务。对于系统集成业务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算，则硬件收入按上述商品销售的原则进行确认，软件收入按上述软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能分开核算，则将其一并核算，待系统集成于安装完成后确认收入。

②硬件销售

根据用户特殊的要求，本公司在市场开拓过程中，会根据用户的要求，协助用户购买中间件、数据库、服务器、网络设备等软硬件，并提供相应的系统集成服务，此时需要向第三方软硬件设备厂商采购货物。通过帮助用户采购设备可以取得部分进销差价，可获得系统集成服务收入。

③技术服务

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供咨询、实施和产品售后服务的业务。技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资

产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值,或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务,采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会

计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1）公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司自2021年1月1日（“首次执行日”）起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”）。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富

了出租人的披露内容。公司修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注三重要会计政策及会计估计28、租赁。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

按纳税主体分别披露的不同企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15.00
索福电子	15.00
爱索盛龙	2.50
北京金正方	2.50
黑龙江油娃	2.50

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕第4号文件）之相关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司于2003年11月18日被黑龙江省软件行业协会认定为软件企业（证书编号为：黑R-2003-0122），2013年10月22日被黑龙江省工业和信息化委员会继续认定为软件企业（证书编号黑R-2013-0173），本公司适用此项税收优惠政策。

(2) 企业所得税

根据黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局于2021年10月28日下发的编号GR202123000921的《高新技术企业证书》，本公司在报告期内被审核认定为高新技术企业，适用的企业所得税税率为15%。

根据黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局于2021年11月25日下发的编号GR202123000921的《高新技术企业证书》，本公司的子公司索福电子在报告期内被审核认定为高新技术企业，适用的企业所得税税率为15%。

根据《财政部、税务总局、科技部联合发布关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）第一条和《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）第一条规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2023年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据财政部、税务总局公告（2022年第13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	394,532.46	407,229.37
银行存款	1,000,993.40	1,731,743.03
合 计	1,395,525.86	2,138,972.40

（二）应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1年以内	14,491,151.14	14,665,059.90
1至2年	6,441,765.78	7,032,482.48
2至3年	6,458,412.35	9,096,833.03
3至4年	6,101,955.56	5,055,195.74
4年以上	38,199.99	3,901,492.45
小计	33,531,484.82	39,701,063.60
减：坏账准备	3,350,017.9	4,619,808.57
合计	30,181,466.92	35,081,255.03

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备					
账龄组合	33,531,484.82	100.00	3,350,017.90	9.99	30,181,466.92

续

2021.12.31					
类别	账面余额		金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备					
账龄组合	39,701,063.60	100	4,619,808.57	11.64	35,081,255.03

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	14,491,151.14	1,019,159.90	7.03	14,665,059.90	976,679.22	6.66
1至2年	6,441,765.78	477,773.16	7.42	7,032,482.48	501,735.24	7.13
2至3年	6,458,412.35	601,581.73	9.31	9,096,833.03	787,163.78	8.65
3至4年	6,101,955.56	1,230,816.45	20.17	5,055,195.74	852,614.90	17.03
4年以上	38,199.99	20,686.66	54.15	3,901,492.45	1,501,615.43	38.49
合计	33,531,484.82	3,350,017.90	9.99	39,701,063.60	4,619,808.57	11.64

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	4,619,808.57
本期转回	-1,269,790.67
2022.6.30	3,350,017.90

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
大庆油田有限责任公司重庆分公司	5,800,000.00	17.30%	432,276.97
大庆油田物资公司	5,540,121.73	16.52%	363,611.31
大庆钻探工程公司	4,777,340.94	14.25%	271,402.39
大庆石油工程监理有限公司	3,500,000.00	10.44%	239,588.76

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
大庆石油管理局有限公司（电力集团）	2,800,000.00	8.35%	1,073,333.33
合计	22,417,462.67	66.85%	2,380,212.76

（三）预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,615,063.35	54.88	8,308,560.16	98.62
1 至 2 年	4,617,365.00	45.12	116,195.53	1.38
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	10,232,428.35	100.00	8,424,755.69	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
大庆信创网络技术服务合伙企业（有限合伙）	2,283,675.50	22.32%
哈尔滨鑫泰沃尔科技开发有限公司	921,000.00	9.00%
昆明麦尔信息技术有限公司	810,000.00	7.92%
深圳市欧克伟业科技有限公司	601,800.00	5.88%
云南中远通科技有限公司	531,000.00	5.19%
合计	5,147,475.50	50.31%

（四）其他应收款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,313,148.35	6,514,637.95
合 计	7,313,148.35	6,514,637.95

（1）按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	5,899,096.38	3,683,757.34
其中：0-6 个月	2,894,943.75	3,356,423.83

账龄	2022.6.30	2021.12.31
7-12 个月	3,004,152.63	327,333.51
1 年以内小计:	5,899,096.38	3,683,757.34
1 至 2 年	816,457.9	667,334.37
2 至 3 年	740,395.4	854,182.35
3 至 4 年	918,997.7	1,730,845.38
4 年以上	352,000.00	552,000.00
小计	8,726,947.38	7,488,119.44
减: 坏账准备	1413799.03	973,481.49
合计	7,313,148.35	6,514,637.95

(2) 按款项性质披露

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方组合				266,298.08		266,298.08
保证金、押金及备用金组合	2,983,575.94		2,983,575.94	2,029,038.42		2,029,038.42
往来款	5,743,371.44	1,413,799.03	4,329,572.41	5,192,782.94	973,481.49	4,219,301.45
合计	8,726,947.38	1,413,799.03	7,313,148.35	7,488,119.44	973,481.49	6,514,637.95

(3) 坏账准备计提情况

期末, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方组合					
账龄组合	5,743,371.44	24.62	1,413,799.03	4,329,572.41	
保证金、押金及备用金组合	2,983,575.94			2,983,575.94	
合计	8,726,947.38	24.62	1,413,799.03	7,313,148.35	

期末, 本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2021 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	----------------------	------	------	----

按组合计提坏账准备				
关联方组合	266,298.08			266,298.08
账龄组合	5,192,782.94	18.75	973,481.49	4,219,301.45
保证金、押金及备用金组合	2,029,038.42			2,029,038.42
合计	7,488,119.44	18.75	973,481.49	6,514,637.95

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	973,481.49			973,481.49
本期计提	440,317.54			440,317.54
2022 年 6 月 30 日余额	1,413,799.03			1,413,799.03

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的	坏账准备 期末余额
大庆信创网络技术 服务合伙企业（有 限合伙	往来款	1,950,000.00	7-12 个月	22.34%	116,406.73
大庆油田物资公司	保证金	760,000.00	0-6 个月	8.71%	
哈尔滨宝达工业控 制技术有限公司	往来款	600,000.00	2-3 年	6.88%	58,140.00
昆仑银行电子招投 标保证金	往来款	420,000.00	7-12 个月	4.81%	
中庆能源工程技术 有限公司	往来款	350,000.00	5 年以上	4.01%	134,933.33
合计		4,080,000.00		46.75%	309,480.06

(五) 存货

项 目	2022.6.30	2021.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,972,674.53		14,972,674.53	12,753,829.54		12,753,829.54
在产品				2,117,698.49		2,117,698.49
发出商品	355,748.61		355,748.61	671,567.53		671,567.53
合计	15,328,423.14		15,328,423.14	15,543,095.56		15,543,095.56

(六) 其他流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
进项税额	2,479.30	17,864.18
预缴所得税	11,015.99	11,015.99
合 计	13,495.29	28,880.17

(七) 固定资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	449,551.97	783,157.04

固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备 及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.2021.12.31	106,495.73	2,819,272.36	4,512,915.50	7,438,683.59
2.本期增加金额				
其中：购置				
3.本期减少金额				
4.2022.6.30	106,495.73	2,819,272.36	4,512,915.50	7,438,683.59
二、累计折旧				
1.2021.12.31	50,917.02	2,630,440.53	3,974,169.00	6,655,526.55
2.本期增加金额	5,058.54	35,710.02	292,836.51	333,605.07
其中：计提	5,058.54	35,710.02	292,836.51	333,605.07
3.本期减少金额				
4.2022.6.30	55,975.56	2,666,150.55	4,267,005.51	6,989,131.62
三、减值准备				
1.2021.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

项目	机器设备	运输设备	办公设备 及电子设备	合计
4.2022.6.30				
四、账面价值				
1.2022.6.30 账面价值	50,520.17	153,121.81	245,909.99	449,551.97
2.2021.12.31 账面价值	55,578.71	188,831.83	538,746.50	783,157.04

(八) 无形资产

项目	非专利技术	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.2021.12.31	14,013,216.20	258,518.52	1,200,000.00	15,471,734.72
2.本期增加金额				
(1) 内部研发		5,132,743.64		
3.本期减少金额				
4.2022.6.30	14,013,216.20	5,391,262.16	1,200,000.00	20,604,478.36
二、累计摊销				
1.2021.12.31	4,352,583.57	244,495.54	30,000.00	4,627,079.11
2.本期增加金额	700,660.58	265,697.02	60,000.00	1,026,357.6
(1) 计提	700,660.58	265,697.02	60,000.00	1,026,357.6
3.本期减少金额				
4.2022.6.30	5,053,244.15	510,192.56	90,000.00	5,653,436.71
三、减值准备				
1.2021.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022.6.30				
四、账面价值				
1.2022.6.30 账面价值	8,959,972.05	4,881,069.60	1,110,000.00	14,951,041.65
2.2021.12.31 账面价值	9,660,632.63	14,022.98	1,170,000.00	10,844,655.61

(九) 开发支出

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.6.30
		内部开发 支出	其他增加	确认为 无形资产	计入 当期损益	
造价管理与辅助决策分析平台	2,360,168.44					2,360,168.44
剩余油智能分析平台	1,297,793.05	290,414.38				1,588,207.43

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.6.30
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
抽油机柔性恒功率边缘计算	482,333.64	129,047.00				611,380.64
电力集团一体化办公系统开发系统与	254,432.48	158,000.00				412,432.48
吸水剖面预测技术	49,315.37	1,142,200.00				1,191,515.37
电动机边缘计算	516,221.00	422,581.65				938,802.65
机械性仪表视觉分析-指针仪表部分	218,706.13	127,707.28				346,413.41
PAI-C 油井智能（油水井管家项目）	2,991,798.47	1,856,000.37				4,847,798.84
剩余油压裂选井选层技术	270,727.73	310,835.43				581,563.16
油井智能诊断箱（测井）		35,089.74				35,089.74
智能柜式小型应急回收系统	3,950,486.13	856,607.56				4,807,093.69
合计	12,391,982.44	5,328,483.41	0.00	0.00	0.00	17,720,465.85

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
造价管理与辅助决策分析平台	2019年10月	《需资本化的研发项目》表、详细的技术说明、评审结论	完成测试等待审核
剩余油智能分析平台	2020年1月	《需资本化的研发项目》表、详细的技术说明、评审结论	完成测试等待审核
抽油机柔性恒功率边缘计算	2020年1月	《需资本化的研发项目》表、详细的技术说明、评审结论	完成测试等待审核
机械性仪表视觉分析-指针仪表	2021年1月	《需资本化的研发项目》表、详细的技术说明、评审结论	完成测试等待审核
电动机边缘计算	2021年1月	《需资本化的研发项目》表、详细的技术说明、评审结论	完成测试等待审核

（十）递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
信用减值损失	4,763,816.93	838,336.45	5,393,290.06	947,033.31

（十一）短期借款

项目	2022.6.30	2021.12.31
----	-----------	------------

保证借款	5,000,000.00	5,005,347.23
------	--------------	--------------

(十二) 应付账款

项目	2022.6.30	2021.12.31
货款	6,037,045.63	5,057,918.08

(十三) 合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
货款	36,415.09	36,415.09

(十四) 应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	579,556.61	2,098,529.29	2,086,554.58	587,481.93
离职后福利-设定提存计划		151,581.21	151,581.21	
合计	579,556.61	2,140,709.50	2,132,784.18	587,481.93

(1) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	574,564.76	1,829,316.71	1,828,237.14	575,644.33
职工福利费				
社会保险费		239,726.46	235,677.07	
其中：1. 医疗保险费		80,404.13	80,404.13	
2. 工伤保险费		7,741.12	7,741.12	
3. 生育保险费				
工会经费和职工教育经费	4,991.85	29,486.12	22,640.37	11,837.60
合计	579,556.61	2,098,529.29	2,086,554.58	587,481.93

(2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
离职后福利		151,581.21	151,581.21	
其中：1. 基本养老保险费		146,459.87	146,459.87	
2. 失业保险费		5,121.34	5,121.34	
合计	-	151,581.21	151,581.21	-

(十五) 应交税费

税项	2022.6.30	2021.12.31
----	-----------	------------

增值税	-69,660.71	444,118.31
所得税	91,323.82	91,323.82
代扣代缴个人所得税	2,654.68	
城市维护建设税	11,555.66	4,728.21
教育费附加	1,892.71	3,377.28
印花税	7,874.71	7,646.78
合计	45,640.87	551,194.40

(十六) 其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,126,640.87	7,119,123.66
合计	14,126,640.87	7,119,123.66

其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
借款	9,847,265.05	5,299,145.05
代垫款项	3,340,017.44	1,247,834.23
往来款	939,358.38	572,144.38
合计	14,126,640.87	7,119,123.66

(十七) 股本 (单位: 万股)

项目	2021.12.31	本期增减 (+、-)					小计	2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	7,555.19						7,555.19	

说明: 详见附注一、公司基本情况。

(十八) 资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
资本溢价	1,139,840.10			1,139,840.10

(十九) 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
----	------------	------	------	-----------

法定盈余公积	3,415,821.85	3,415,821.85
--------	--------------	--------------

(二十) 未分配利润

项目	2022.6.30	2021.12.31	提取或分配比
调整前上期末未分配利润	-6,263,055.02	175,191.01	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	-6,263,055.02	175,191.01	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,753,807.49	-6,438,246.03	
减: 提取法定盈余公积			
期末未分配利润	-8,016,862.51	-6,263,055.02	

(二十一) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,657,132.39	2,969,891.60	1,529,760.79	1,337,233.92
其他业务				

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
软件销售				
技术服务	2,956,641.55	1264230.47		
硬件销售	2,700,490.84	1,705,661.13	1,529,760.79	1,337,233.92
小计	5,657,132.39	2,969,891.60	1,529,760.79	1,337,233.92
其他业务:				
租赁收入				
合计	5,657,132.39	2,969,891.60	1,529,760.79	1,337,233.92

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区				
东北地区	5,657,132.39	2,969,891.60	1,529,760.79	1,337,233.92

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区				
西北地区				
华东地区				
合计	5,657,132.39	2,969,891.60	1,529,760.79	1,337,233.92

(4) 营业收入分解信息

项目	本期发生额				合计
	软件服务	技术服务	硬件销售	租赁收入	
主营业务收入					
其中：在某一时点确认		2,956,641.55	2,700,490.84		5,657,132.39
合计		2,956,641.55	2,700,490.84		5,657,132.39

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	11,555.66	9,700.26
教育费附加	1,892.71	6,453.13
其他	84,099.84	590.81
合计	97,548.21	16,744.20

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	125,948.00	306,920.44
服务费及维护费等	13,463.56	43,654.63
招待费、差旅费	80,392.02	21,522.38
房租、折旧	1,719.34	57,598.93
办公费	50,150.23	3,207.56
燃料、交通费	4,069.00	64,296.74
宣传费	15,471.00	
其他费用	229,892.67	32,491.63
合计	521,105.82	529,692.31

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
无形资产摊销	387,453.75	379,801.28
职工薪酬	385,217.46	223,140.82
办公费	84,452.01	177,738.64
房租、折旧	52,738.11	88,960.93
中介费	5,648.09	57,872.99
服务费	155,440.37	21,680.00
差旅费	27,644.19	16,566.65
招待费	46,792.52	4,567.00
修理费	301,654.00	
燃料、交通费	60,400.32	1,929.90
车辆费	35,120.00	11,534.45
其他费用	418,415.68	63,551.70
合计	1,960,976.50	1,047,344.36

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	1,121,555.35	459,099.40
折旧费	241,737.15	328,933.15
软件开发费	65,242.72	354,455.44
差旅费	19,974.00	44,743.74
服务费	13,718.87	1,119,466.98
直接工具	72,417.19	30,740.88
交通费	0.00	4,715.49
车辆费用	497,500.00	30,215.39
办公费	32,726.58	116,750.89
其他	772,528.22	392,697.73
合计	2,837,400.08	2,881,819.09

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	137,392.19	45,344.45
利息收入	-1,784.27	3,321.89
手续费及其他	4,850.14	8,183.17
合计	140,458.06	50,205.73

(二十七) 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退			
研发后补助	400,000.00		
中央引导地方科技发展专项补助			
大庆市企业研发费用补助			
资质认证补贴			
知识产权扶持资金			
社保减免			
合计	400,000.00		-

(二十八) 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,269,790.67	-2,848,891.61
其他应收款坏账损失	440,317.54	-417,003.55
合计	-829,473.13	-3,265,895.16

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收返还	13,582.26	127.78	13,582.26
合计	13,582.26	127.78	13,582.26

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	17,918.14	638.00	17,918.14
合计	17,918.14	638.00	17,918.14

(三十一) 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		10,779.44

递延所得税费用	-108,696.86	-542,571.29
合计	-108,696.86	-531,791.85

(三十二) 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	1,093,277.50	5,092,976.82
政府补助	400,000.00	
利息收入	1,784.27	3,321.89
其他	1,869,414.80	15,525.00
合计	3,364,476.57	5,111,823.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	630,727.45	3,601,059.23
手续费	4,855.82	8,183.17
付现费用	-855.82	1,111,514.91
合计	634,727.45	4,720,757.31

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到借款	7,600,000.00	570,000.00
合计	7,600,000.00	570,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
归还借款	7,605,347.23	1,070,000.00
合计	7,605,347.23	1,070,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,753,807.49	-7,067,892.35
加：资产减值损失		
信用减值损失	-829,473.13	3,265,895.16

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
固定资产折旧	50,409.91	304,947.70
无形资产摊销	365,949.61	562,273.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	137,392.19	45,359.45
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	108,696.86	-542,571.29
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	395,968.66	-309,640.87
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-1,451,367.48	186,675.58
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	2,238,131.56	566,357.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-738,099.31	-2,988,595.43

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,395,525.86	3,333,746.97
减：现金的期初余额	2,138,972.40	1,867,701.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-743,446.54	1,466,045.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,395,525.868	2,138,972.40
其中：库存现金	394,532.46	407,229.37
可随时用于支付的银行存款	1,001,347.522	1,731,743.03
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,395,525.86.78	2,138,972.40

六、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
索福电子	大庆	大庆	电子设备、日杂用品	100.00		同一控制下企业合并
爱索盛龙	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
北京金正方	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
黑龙江油娃	哈尔滨	哈尔滨	人工智能技术开发	100.00		投资设立

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

(二) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 26.75%（2021 年 12 月 31 日：20.50%）。

八、公允价值

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等，上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司第一大股东及实际控制人为自然人田青，持有本公司股权比例为 92.89%。

(二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

(三) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	同受最终控制方控制
大庆卡萨罗马酒业有限公司	同受最终控制方控制
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	同受最终控制方控制
天津索福缘企业管理合伙企业（有限合伙）	同受最终控制方控制
大庆市贝尔斯特石油机械制造有限公司	同受最终控制方控制
大庆市联美乐学教育培训学校	同受最终控制方控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
关键管理人员关系密切的家庭成员	兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等

(四) 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
田青	车辆	60,000.00	120,000.00
田青	房屋	0.00	1,530,000.00

说明：

①本公司与本公司之自然人股东田青签订《房屋租赁协议》，协议约定由田青将其于让胡路区工业开发小区远望大街 112 号一层、二层、三层、四层、五层合计面积为 3,000.00 平方米的房屋租赁给本公司，租赁期限为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，租金为 1,100,000.00 元。

②本公司之子公司索福电子与本公司之自然人股东田青签订《房屋租赁协议》，协议约定由田青将其位于让胡路区工业开发小区远望大街 116 号一层、二层、五层房屋、地下库合计面积 2,600.00 平方米作为办公室；将其于让胡路区工业开发小区银亿阳光城 A-22-1 单元 601 室、A-22-3 单元 602 室租赁给索福电子作为员工寝室，房屋面积分别为 162.95、159.77 平方米，合计 322.72 平方米；及 A80-36、A80-37、A80-102、A80-103、远望四区 6-17 库 2 号、E18-41、E18-42、E18-43、E18-44 作为车位使用，租赁期限为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，租金为 430,000.00 元

③本公司之子公司爱索盛龙与本公司之自然人股东田青签订《车辆租赁协议》，协议约定由田青将其名下车牌号为京 KX3566 的别克车一辆租赁给爱索盛龙，租赁期限为 2019 年 3 月 13 日至 2023 年 3 月 12 日，年租金 120,000.00 元。

(2) 关联担保情况

本公司之子公司索福电子作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
田青	5,000,000.00	2022年3月16日	2023年3月16日	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
田青	350,000.00	2022年1月14日	2023年1月14日	
田青	500,000.00	2022年4月28日	2023年4月28日	
田青	500,000.00	2022年5月25日	2023年5月25日	
田青	300,000.00	2022年6月30日	2023年6月30日	

新增：截至2022年6月30日，本期已偿还期初及本期拆借资金1,120,000.00元。

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员10人，上期关键管理人员15人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员薪酬	523,038.44	1,211,553.28

(5) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
大庆卡萨罗马酒业有限公司	采购商品	市场价格	254,271.76	1.66%	0.00	-

(五) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	白启元	0.00	91,175.21
其他应收款	大庆市舞秀吧文化传播有限公司	0.00	250,000.00
其他应收款	温小伟	0.00	0.00
其他应收款	卢晓宇	20,000.00	0.00
其他应收款	翟朋元	20,845.38	20,845.38
其他应收款	卢晓亮	2,305.00	3,906.00

(六) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	温小伟	867,838.77	1,087,908.55
其他应付款	卢晓宇	0.00	11,601.00
其他应付款	大庆市舞秀吧文化传播有限公司	4,348,552.66	0.00
其他应付款	田青	5,829,145.05	5,299,145.05

十、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2022 年 9 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
1 年以内	9,655,850.85		7,802,589.00	
1 至 2 年	3,125,586.00		3,025,586.00	
2 至 3 年	3,593,808.06		5,847,808.06	
3 至 4 年	5,045,082.52		4,026,862.52	
4 年以上	28,400.00		3,891,692.46	
小计	21,448,727.43		24,594,538.04	
减：坏账准备	2,113,392.83		3,283,435.41	
合计	19,335,334.60		21,311,102.63	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30				
	账面余额		金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备账龄组合	21,448,727.43	100.00	2,113,392.83	9.85	19,335,334.60

续

类别	2021.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按组合计提坏账准备账龄组合	24,594,538.04	100.00	3,283,435.14		13.35	21,311,102.90

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	9,655,850.85	773,320.06	8.01	7,802,589.00	534,117.90	6.85
1至2年	3,125,586.00	232,493.48	7.44	3,025,586.00	215,012.72	7.11
2至3年	3,593,808.06	305,908.1	8.51	5,847,808.06	469,814.19	8.03
3至4年	5,045,082.52	790,784.52	15.67	4,026,862.52	572,674.89	14.22
4年以上	28,400.00	10,886.67	38.38	3,891,692.46	1,491,815.44	38.33
合计	21,448,727.43	2,113,392.83	9.85	24,594,538.04	3,283,435.14	13.35

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	3,283,435.14
本期转回	-1,170,042.76
2022.06.30	2,113,392.38

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
大庆钻探工程公司	4,260,000.00	19.86	217,402.40
大庆石油工程监理有限公司	3,500,000.00	16.32	239,588.76
大庆油田有限责任公司重庆分公司	3,000,000.00	13.99	213,194.45
大庆石油管理局有限公司（电力集团）	2,800,000.00	13.05	1,073,333.33
大庆油田物资公司	2,166,651.02	10.10	142,202.44
合计	15,726,651.02	73.32	1,885,721.38

(二) 其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,928,293.32	15,755,284.30
合计	17,928,293.32	15,755,284.30

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	17,191,185.40	13,306,099.36
1 至 2 年	720,248.53	720,248.53
2 至 3 年	518,241.08	518,241.08
3 至 4 年	388,152.32	1,588,152.32
4 年以上	352,000.00	352,000.00
小计	19,169,827.33	16,484,741.29
减：坏账准备	1,241,534.01	729,456.99
合计	17,928,293.32	15,755,284.30

(2) 按款项性质披露

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方组合				11,220,535.33		11,220,535.33
保证金、押金及备用金组合	1,013,837.31		1,013,837.31	726,249.40		726,249.40
往来款	1,815,590.02	1,241,534.01	1,241,534.01	4,537,956.56	729,456.99	3,808,499.57
合计	19,169,827.33	1,241,534.01	17,928,293.32	16,484,741.29	729,456.99	15,755,284.30

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方组合					
账龄组合	1,815,590.02	68.38	1,241,534.01	1,241,534.01	
保证金、押金及备用金组合	1,013,837.31			1,013,837.31	
合计	19,169,827.33	6.48	1,241,534.01	17,928,293.32	

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2022年6月30日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联方组合	11,220,535.33			11,220,535.33	
账龄组合	4,537,956.56	16.07	729,456.99	3,808,499.57	
保证金、押金及备用金组合	726,249.40			726,249.40	
合计	16,484,741.29	4.43	729,456.99	15,755,284.30	

截至2022年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021年12月31日余额	729,456.99			729,456.99
本期计提	512,077.02			512,077.02
2022年6月30日余额	1,241,534.01			1,241,534.01

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大庆市索福电子技术开发有限公司	往来款	9,387,706.44	1年以内	52.36	
北京爱索盛龙科技有限公司	往来款	4,348,552.66	1年以内	24.26	
中庆能源工程技术有限公司	借款	350,000.00	2-3年	1.95	26,574.07
大庆信创网络技术服务合伙企业	借款	1,950,000.00	1年以内	10.88	124,462.96
北京金正方数据有限公司	往来款	738,240.66	1年以内 139,779.29 2-3年 232,060.08 3-4年 366,401.29	4.12	

合计	--	16,774,499.76	--	151,037.04
----	----	---------------	----	------------

(三) 长期股权投资

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,638,788.97		29,638,788.97	29,638,788.97		29,638,788.97
对子公司投资						
被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
索福电子	23,055,459.17			23,055,459.17		
爱索盛龙	6,083,329.80			6,083,329.80		
北京金正方	500,000.00			500,000.00		
黑龙江油娃						
合计	29,638,788.97			29,638,788.97		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,956,641.55	1,264,230.47	6,821,722.891	4,436,291.41

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	400,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,335.88
非经常性损益总额	395,664.12
减：非经常性损益的所得税影响数	59,349.62
非经常性损益净额	336,314.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	0.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	336,314.50

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	基本每股收益
-------	-------------	--------

报告期利润	加权平均净资产收益率%	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.40%	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.86%	-0.03

大庆正方软件科技股份有限公司

2022年9月30日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

大庆正方软件科技股份有限公司董事会秘书办公室